

**ODONTO EXPERTOS S.A.S**  
**NIT: 900.911.025-8**  
**ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2020**

**ACTIVOS**  
**DISPONIBLES**

**CAJA Y BANCOS**  
 Bancos

78.581.782

**CUENTAS POR COBRAR**  
 Cuentas por Cobrar  
 Anticipos y avances  
 Anticipo de Impuestos  
**TOTAL DISPONIBLES**

11.499.690  
 1.043.520  
 57.038.245

**148.163.237**

**ACTIVOS FIJOS**

**Maquinaria y Equipo**

Maquinaria y equipo  
 Equipo de Oficina  
 Equipo medico cientifico  
 Menos Depreciacion

8.782.375  
 14.867.560  
 58.280.198  
 (36.854.353)

**45.075.780**

**TOTAL ACTIVOS FIJOS**

**45.075.780**

**TOTAL ACTIVOS**

**193.239.017**

**PASIVOS**  
**CORRIENTES**

**78.581.782 CUENTAS POR PAGAR**

Costo y Gastos por Pagar  
 Accionistas

3.836.856  
 77.633.600

**81.470.456**

**69.581.455**

**IMPUESTOS**  
 Retencion en la fuente

9.464.364

**9.464.364**

**OBLIGACIONES LABORALES**

Retenciones y aportes de nomina  
 Cesantias, intereses, vacaciones

7.337.800  
 17.419.650

**24.757.450**

**TOTAL PASIVOS CORRIENTES**

**115.692.270**

**TOTAL PASIVO**

**115.692.270**

**PATRIMONIO**

**CAPITAL AUTORIZADO**

Capital Suscrito y Pagado

2.000.000

**2.000.000**

**UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS**

Utilidades Acumuladas del periodo  
 Utilidades de periodos anteriores

3.490.577  
 72.056.170

**75.546.747**

**TOTAL PATRIMONIO**

**77.546.747**

**TOTAL PASIVOS MAS PATRIMONIO**

**193.239.017**



**FRANK MARCEL ROLDAN VALENCIA**  
**C.C. 15.441.263**  
**REPRESENTANTE LEGAL**



**C.P. CATALINA HERRERA GUERRA**  
**C.C. 43.167.122**  
**TP 137509 -T**  
**CONTADORA PUBLICA**

**ODONTO EXPERTOS S.A.S**  
**NIT 900.911.025-8**  
**INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS**  
**DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2020**

<b>INGRESOS</b>			
<b>OPERACIONALES</b>			
Servicio Odontologico			1.298.253.000
<b>NO OPERACIONALES</b>			
Intereses			553.000
Otros			3.819.000
<b>TOTAL INGRESOS</b>			<b>1.302.625.000</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>			<b>1.302.625.000</b>
<b>MENOS GASTOS:</b>			<b>(438.196.478)</b>
<b><u>ADMINISTRACION</u></b>		<b>438.196.478</b>	
Gastos de Personal	6.203.999		
Honorarios	409.644.560		
Impuestos	702.472		
Servicios	10.752.507		
Gastos Legales	1.379.100		
Depreciaciones	9.472.785		
Diversos	41.055		
			<b>(522.010.694)</b>
<b><u>VENTAS</u></b>		<b>522.010.694</b>	
De Personal	262.500.860		
Arrendamientos	99.295.801		
Servicios	114.630.849		
Gastos legales	151.100		
Mantenimiento y Reparacion	6.687.000		
Adecuacion e Instalacion	5.758.464		
Diversos	32.986.620		
			<b>(22.610.260)</b>
<b><u>NO OPERACIONALES</u></b>		<b>22.610.260</b>	
Financieros	21.123.260		
Gastos extraordinarios	1.487.000		
<b><u>COSTOS DE VENTA</u></b>		<b>316.316.991</b>	<b>(316.316.991)</b>
Costos de ventas y prestacion de servicios	307.776.503		
Mano de Obra directa	8.540.488		
<b>UTILIDAD</b>			<b>3.490.577</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO</b>			<b>3.490.577</b>



**FRANK MARCEL ROLDAN VALENCIA**  
**C.C. 15.441.263**  
**REPRESENTANTE LEGAL**



**C.P. CATALINA HERRERA GUERRA**  
**C.C. 43.167.122**  
**TP 137509 -T**  
**CONTADORA PUBLICA**

## **ODONTO EXPERTOS S.A.S.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES AÑO 2020**

**NIT 900.911.025-8**

#### **INFORMACIÓN CORPORATIVA**

ODONTO EXPERTOS S.A.S. es una sociedad constituida 9 de octubre de 2015 por documento privado.

Desarrollo de su objeto social actualmente tiene su sede principal en la carrera 82c #30ª 120 cs 1519. El término de duración es indefinido.

#### **PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

La Organización ODONTO EXPERTOS S.A.S. reconoce los hechos económicos y prepara sus estados financieros bajo las normas básicas de causación y asociación de ingresos y egresos, período contable, valuación, importancia relativa y unidad monetaria de conformidad con las normas de contabilidad para Colombia contenidas en la Ley 1314 de 2009 y las demás normas que lo adicionan o modifican. La organización se clasificó dentro del grupo 2 para efecto de la aplicación de las normas internacionales de información financiera para pymes.

ODONTO EXPERTOS S.A.S.  
NIT. 900.911.025-8  
carrera 82c #30ª 120 cs 1519  
Medellín - Colombia

#### **OBJETO SOCIAL**

Su actividad principal es la prestación de Servicios Odontológicos .

#### **BASE DE MEDICIÓN Y MONEDA**

Los estados financieros individuales han sido preparados sobre la base del costo histórico. Algunos instrumentos financieros son medidos al valor razonable de cada período. La moneda en pesos colombianos

#### **NOTA 1 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Todas las partidas representadas en el efectivo o sus equivalentes son de alta liquidez, que se convertirán en efectivo en un plazo no superior a 12 meses; corresponden a excedentes de liquidez y se gestionan con entidades financieras de reconocida solvencia y trayectoria en el país como BBVA con la más alta calificación otorgada por las entidades calificadoras de riesgos.

Los recursos financieros aquí descritos no tienen ningún tipo de limitación o embargo, ni sirven de respaldo para obligaciones propias o de terceros.

<b>CONCEPTO</b>	<b>2020</b>
<b>CAJA</b>	0
<b>BANCOS</b>	78.581.782
<b>INVERSIONES</b>	0
<b>TOTAL</b>	<b>78.581.782</b>

#### **NOTA 2 - CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar corresponden a cuentas por cobrar a clientes, empleados, incapacidades por cobrar, anticipo y avances a proveedores y anticipos de impuestos, no se maneja cartera de clientes ya que los servicios se presentan con pago inmediato.

DIAN (Anticipo de impuestos y saldo a favor en renta año 2020) \$57.038.245  
Anticipo y Avances a proveedores \$1.043.520

<b>CONCEPTO</b>	<b>2020</b>
X cobrar a clientes	11.499.690
Incapacidades x cobrar	0
Anticipos y avances	1.043.520
Anticipo de Impuestos	57.038.245
<b>TOTAL</b>	<b>69.581.455</b>

#### **NOTA 3 – INVENTARIOS**

ODONTO EXPERTOS NO posee un Rubro de Inventarios ya que se presta un servicio y los materiales que se requieren para prestar el servicio se compran para que sean suficientes para prestar el servicio durante el mes o a demanda ya que hay cirugías bastante especializadas las cuales requieren unos insumos específicos, todos estos insumos se registran en contabilidad en costos de Venta.

#### **NOTA 4 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

En la organización se definieron para el manejo de este grupo de cuentas las políticas relacionadas con: su reconocimiento, el método de valoración, la vida útil estimada y el valor residual al término de su vida útil en la siguiente forma: el reconocimiento se hará cuando el bien adquirido cumpla con las siguientes características, es un bien físico tangible, está en condiciones de uso por parte de la compañía, en condiciones de generar ingresos futuros y sean de naturaleza duradera; la valoración se hará con base en el costo o valor de compra más todos aquellos desembolsos necesarios para dejarlo en condiciones de uso tales como: instalación, legales, entre otros, menos la depreciación y los deterioros, en la empresa no se consideró para ninguno de los activos un valor residual en razón

que los mismo no son cifras materialmente importantes, para la depreciación se consideraron las siguientes vidas útiles:

Muebles y enseres 10 años

Vehículos y equipo de transporte 15 años

Equipo de cómputo y telefónico 3 a5 años

En la empresa se consideran solo las adiciones o mejoras las que correspondan a partidas materialmente importantes siempre que ellas representan una mayor capacidad de producción del activo o una mayor extensión de su vida útil, las demás se llevan directamente a cuentas de Resultados Las propiedades plantas y equipo correspondientes a inmuebles, maquinaria y equipo para efectos de las normas internaciones de información financiera se midieron inicialmente por su valor de compra.

El valor contable de maquinaria y equipo corresponde a equipos nuevos comprados por la empresa ya que los muebles y enseres generales como sillas odontológicas e instrumental lo poseían y fue comprado por los dueños de la sociedad desde antes de conformarme como sociedad.

Mejoras en propiedad ajena Según Sección 17 de la NIIF para las Pymes, que forma parte del Marco Técnico de las entidades del Grupo 2, contiene directrices para la contabilización de los costos ,iniciales y posteriores de los elementos de propiedades, planta y equipo (Ver NIC 16.12-14 o NIIF para las Pymes, párrafos 17.6 a 17.7); las mejoras en propiedades arrendadas pueden ser capitalizadas como un activo y en el caso que el arrendamiento se haya clasificado como un arrendamiento operativo, las mejoras capitalizadas como un activo deberán ser amortizadas en el menor tiempo que resulta de comparar la vida útil de las mejoras y el plazo del contrato. El local donde se encuentra ubicada la sociedad es propiedad de uno de los socios el señor José Fernando Espitia es propietario del 40% y un 60% de un tercero al cual se le paga un arriendo.

<b>CONCEPTO</b>	<b>2020</b>
Maquinaria y Equipo	8.782.375
Equipo de Oficina	14.867.560
Equipo de computo	0
Equipo Medico	58.280.198
Depreciación	-36.854.353
<b>TOTAL</b>	<b>45.075.780</b>

#### **NOTA 5 - INTANGIBLES Y CARGOS DIFERIDOS**

Las principales políticas aplicadas a los activos intangibles son las siguientes:

- Que sea identificable: esta característica se cumple, cuando el intangible se pueda separar, es decir, es susceptible de ser escindido y vendido, transferido, dado en explotación, arrendado o intercambiado, ya sea individualmente o junto con un activo identificable con el que guarde relación.
- Que se posea el control: se refiere a la capacidad que tiene ODONTO EXPERTOS para obtener los beneficios económicos futuros que proceden del activo intangible, bien sea por derechos de tipo

legal u otro tipo, además, la Compañía puede restringirle el acceso de dichos beneficios a otras personas.

- Que genere beneficios económicos futuros: bien sea por el incremento del ingreso o debido a una reducción de los costos ODONTO EXPERTOS. reconoce un elemento como activo intangible cuando cumple la totalidad de las condiciones y, además: Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente.

Cuyo costo exceda más de cinco (5) SMLMV, como criterio de materialidad

Está representado por los siguientes conceptos:

Actualmente no se posee ningún activo intangible.

#### **NOTA 6: PASIVOS**

Se reconocen los pasivos financieros, en el momento en que se convierte en parte obligada (adquiere obligaciones), según los términos contractuales de la operación, lo cual sucede usualmente cuando se recibe el préstamo (dinero).

Se reconocen como menor valor de la obligación financiera los costos de transacción, que superen el 5% del valor nominal del pasivo, de lo contrario se reconocen como gastos, en el estado de resultados del periodo correspondiente.

Se clasifican según el uso a que se destinan o según el grado de realización, exigibilidad o liquidación en términos de tiempo y valores.

Para el efecto se entiende como Pasivos Corrientes aquellas sumas que serán realizadas o exigibles, respectivamente, en un plazo no mayor a un año.

<b>CONCEPTO</b>	<b>2020</b>
Bancos	0
Proveedores Nacionales	0
Proveedores Exterior	0
Costos y Gastos X pagar	3.836.856
Accionistas	77.633.600
Retención en la fuente	9.464.364
Retenciones y aportes de nomina	2.601.200
Obligaciones Laborales	17.419.650
Anticipos Recibidos	0
Acreedores Varios	4.736.600
<b>TOTAL</b>	<b>115.692.270</b>

#### **NOTA 7 – PATRIMONIO**

El patrimonio para el año 2020, el capital no aumento, su utilidad bajo debido a la crisis de pandemia mundial lo cual no permitió trabajar algunos días.

<b>CONCEPTO</b>	<b>2020</b>
Capital Suscrito y pagado	2.000.000
Utilidades del periodo	3.490.576
Utilidades periodos anteriores	72.056.170
<b>TOTAL</b>	<b>77.546.747</b>

#### **NOTA 8 – INGRESOS**

La política de ODONTO EXPERTOS SAS aplica para la contabilización de ingresos de las actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- Prestación de servicios Odontológicos

<b>CONCEPTO</b>	<b>2020</b>
Servicios Odontológicos	1.298.381.307
Interese	552.693
Descuentos	
Susidios gobierno	3.819.000
<b>TOTAL</b>	<b>1.302.625.000</b>

El crecimiento de las ventas ha sido exponencial años tras año, los ingresos por interese corresponden a los pagados por el banco en la cuenta de ahorros Bancolombia y Davivienda en ambos se tiene cuenta de ahorros.

#### **NOTA 9 – GASTOS**

<b>CONCEPTO</b>	<b>2020</b>
<b><u>Gastos de Administración</u></b>	<b>438.196.478</b>
De Personal	6.203.999
Honorarios	409.644.560
Impuestos	702.472
Servicios	10.752.507
Gastos Legales	1.379.100
Depreciaciones	9.472.785
Diversos	41.055
<b><u>Gastos de venta</u></b>	<b>522.010.694</b>
De Personal	262.500.860
Arriendos	99.295.801
Servicios	114.630.849
Gastos Legales	151.100
Mantenimiento y Reparaciones	6.687.000
Adecuación e instalaciones	5.758.464
Diversos	32.986.620
<b><u>NO OPERACIONALES</u></b>	<b>22.610.260</b>
Financieros	21.123.260

Gastos Extraordinarios	1.131.000
Gastos Diversos	356.000
<b>COSTOS</b>	<b>316.316.991</b>
COSTOS DE VENTA	307.776.503
Costos de Operación	8.540.448

#### **NOTA 10 – APUNTES GENERALES**

ODONTO EXPERTOS S.A.S, desde su constitución en el 2015 ha ido en crecimiento. Inicio con solo 1 sede y actualmente cuenta con 3 sedes.

Firma



**FRANK NARCEL ROLDAN VALENCIA**  
Representante Legal

**CATALINA HERRERA GUERRA**  
Contadora Publica Titulada  
TP TP 137.509-T J.C.C